

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Sirenadi

registrikood: 11387640

tänavatänu nimi, Joala tn 11

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20103

telefon: +372 58100002

e-posti aadress: nadezda18@starline.ee, teppa@bk.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Sirenadi tegutseb ehitusteenuste osutamisega. Ettevotte tegevust teostatakse vastavalt solmitud lepingutele ehitusplatsidel.

2012. aastal oli OÜ Sirenadi realiseerimine nettokäive 914835 euro. Keskmine töötajate arv oli 7 inimene ning palkade ja lisatasude kogusumma oli 52637 euro. Aruandeperioodil ei olnud juhatus tasu saanud. 2013.aastal plaaneb OÜ Sirenadi suurima müügitulu 50 %.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Sirenadi juhatus äriseadustiku lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid. Koostanud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ Sirenadi, kohutuse ja omakapitali.

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmised ning asjaolud, mis ilmneseid aruande koostamisperioodil.

Juhatus hinnangul on OÜ Sirenadi jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatus kinnitab lehekülgedel toodud OÜ Sirenadi 2012.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	3 200	35 215
Nõuded ja ettemaksed	128 635	74 193
Kokku käibevara	131 835	109 408
Põhivara		
Materiaalne põhivara	256 836	33 670
Kokku põhivara	256 836	33 670
Kokku varad	388 671	143 078
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	49 718	9 070
Võlad ja ettemaksed	155 784	75 487
Kokku lühiajalised kohustused	205 502	84 557
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	137 964	17 793
Kokku pikaajalised kohustused	137 964	17 793
Kokku kohustused	343 466	102 350
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 916	2 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 477	35 870
Kokku omakapital	45 205	40 728
Kokku kohustused ja omakapital	388 671	143 078

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	914 835	263 610
Muud äritulud	6	3 100
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-780 024	-198 248
Mitmesugused tegevuskulud	-41 045	-16 332
Tööjõukulud	-52 637	-13 637
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 512	-1 295
Ärikasum (kahjum)	33 623	37 198
Finantstulud ja -kulud	-5 991	-1 328
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 632	35 870
Tulumaks	-6 155	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 477	35 870

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	33 623	37 198
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 512	1 295
Kokku korrigeerimised	7 512	1 295
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-54 442	-68 124
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	80 297	72 992
Kokku rahavood äritegevusest	66 990	43 361
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-230 678	-34 583
Antud laenud	271 100	0
Antud laenude tagasimaksed	-110 281	0
Laekunud intressid	0	-1 328
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-69 859	-35 911
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	26 863
Makstud intressid	-5 991	0
Makstud dividendid	-17 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 155	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 146	26 863
Kokku rahavood	-32 015	34 313
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 215	902
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 015	34 313
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 200	35 215

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	2 046	4 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 870	35 870
31.12.2011	2 556	256	37 916	40 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 477	21 477
Makstud dividendid			-17 000	-17 000
31.12.2012	2 556	256	42 393	45 205

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing 31.12.2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruanne skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (täis) euros.

Raha

Rahaning raha ekvivalendena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiiti ja rahaturufonndi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavooge aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostajate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõutet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtude (muudetegevusekulude seas).

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost nist ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varasid, mille kasuliktööiga on ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku varudena ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluajaga varad kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestusest bilansiväliselt.

Amortisatsioonimeetod on lineaarne. Amortisatsiooninorm määrakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määrat vara tegeliku kasutuse eeldatava järeljäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
----------------------------	----------------

Transpordivahendid	5 aastat
--------------------	----------

Masinad ja seadmed	4-5 aastat
--------------------	------------

Muu inventar	3–4 aastat
--------------	------------

Tulud

Tulu teenuste müügiks kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja huved on lainud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügiks kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on kirjeldatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	3 200	35 215
Kokku raha	3 200	35 215

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	120 559	64 736
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	3 704	9 457
Kokku nõuded ostjate vastu	124 263	74 193

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	857		2 731
Üksikisiku tulumaks		745	188
Sotsiaalmaks		1 843	725
Kohustuslik kogumispension		94	11
Töötuskindlustusmaksed		218	77
Intress			33
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	857	2 900	3 765

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	3 515	3 515		
Viitlaekumised	3 515	3 515		
Kokku muud nõuded	3 515	3 515		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus		818	818
Akumuleeritud kulum		-436	-436
Jääkmaksumus		382	382
Ostud ja parendused	34 583		34 583
Amortisatsioonikulu	-1 132	-163	-1 295
31.12.2011			
Soetusmaksumus	34 583	818	35 401
Akumuleeritud kulum	-1 132	-599	-1 731
Jääkmaksumus	33 451	219	33 670
Ostud ja parendused	216 750	13 928	230 678
Amortisatsioonikulu	-6 715	-797	-7 512
31.12.2012			
Soetusmaksumus	251 333	14 746	266 079
Akumuleeritud kulum	-7 847	-1 396	-9 243
Jääkmaksumus	243 486	13 350	256 836

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	10 260	10 260		
Lühiajalised laenud kokku	10 260	10 260		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	8 136		8 136	
Pikaajalised laenud kokku	8 136		8 136	
Kapitalirendikohustused kokku	169 286	39 458	129 828	
Laenukohustused kokku	187 682	49 718	137 964	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Volad tarnijatele	150 037	70 356
Kokku võlad tarnijatele	150 037	70 356

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	2 847	1 376
Kokku võlad töövõtjatele	2 847	1 376

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	39 975	10 966
Sotsiaalmaksud	12 662	2 671
Kokku tööjõukulud	52 637	13 637
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodel ei olnud juhatus tasu saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2012

Osaühing Sirenadi (registrikood: 11387640) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIAN ERIKSON	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 477
Kokku	42 393
Jaotamine	
Dividendideks	-17 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-17 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	914835	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marian Erikson	38712073714		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58100002
E-posti aadress	nadezda18@starline.ee
E-posti aadress	teppa@bk.ru